



УКРАЇНА



Рожнятівська селищна рада Івано-Франківської області
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

від 27.08.2021р. № 138

смт. Рожнятів

Про схвалення прогнозу бюджету Рожнятівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки

Керуючись статтями 3, 33,75-1 Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», з метою запровадження середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні, виконавчий комітет Рожнятівської селищної ради

ВИРІШИВ:

1. Схвалити прогноз Рожнятівського селищного бюджету на 2022-2024 роки, що додається.
2. Фінансовому відділу селищної ради (Р. Баричка) у п'ятиденний строк після схвалення Прогнозу селищного бюджету на 2022-2024 роки забезпечити його подання до селищної ради та провести оприлюднення на офіційному Веб-сайті селищної ради.
3. Координацію роботи та узагальнення інформації щодо виконання рішення покласти на головного відповідального виконавця - фінансовий відділ Рожнятівської селищної ради (Р. Баричка).
4. Контроль за виконанням рішенням про схвалення прогнозу Рожнятівського селищного бюджету на 2022-2024 роки покласти на першого заступника селищного голови В. Сологуб та начальника фінансового відділу Рожнятівської селищної ради Р. Баричка.

Селищний голова

Василь РИБЧАК

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішення виконавчого комітету
Рожнятівської селищної ради
від 27.08.2021 № 138

Прогноз селищного бюджету
Рожнятівської територіальної громади
на 2022-2024 роки
(0955800000)
(код бюджету)

I. Загальна частина

Прогноз селищного бюджету Рожнятівської територіальної громади (далі – Прогноз), який розроблений відповідно до статті 75¹ Бюджетного кодексу України, ґрунтується на положеннях Податкового та Бюджетного кодексів України, програми діяльності Кабінету Міністрів України, Цілей сталого розвитку України на період до 2030 року, затверджених Указом Президента України від 30.09.2019 № 722/2019, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою КМУ від 31.05.2021 № 548, основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, місцевих галузевих програм на відповідний період, затверджених селищною радою.

Запровадження середньострокового бюджетного планування сприятиме забезпеченню фінансової стабільності та зміцненню економічного зростання у середньостроковій перспективі.

Мета Прогнозу – запровадження середньострокового бюджетного прогнозування для встановлення взаємозв'язку між стратегічними цілями розвитку громади та можливостями бюджету.

Для досягнення мети прогнозу селищного бюджету планується забезпечити виконання наступних завдань:

- підвищення рівня доступності та якості публічних послуг;
- забезпечення комфортності проживання мешканців територіальної громади;
- сприяння розвитку економіки територіальної громади;
- підвищення результативності та ефективності видатків бюджету;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за використанням бюджетних коштів;
- підвищення рівня відповідальності учасників бюджетного процесу.

Поряд з цим, основними завданнями бюджетної політики на території громади в середньостроковій перспективі також залишаються забезпечення надання бюджетними установами якісних соціальних послуг населенню громади, фінансове забезпечення виконання державних та регіональних програм соціально-економічного розвитку громади відповідно до законодавства, підтримка і розвиток окремих напрямів і галузей діяльності суспільства в межах фінансової спроможності селищного бюджету.

Прогноз на 2022-2024 роки містить цілі державної і регіональної політики у відповідній сфері діяльності, формування та реалізацію якої забезпечують головні розпорядники коштів селищного бюджету, та показники їх досягнення на 2022-2024 роки у межах визначених граничних показників видатків та надання кредитів.

Прогноз селищного бюджету базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Під час реалізації Прогнозу очікується, що бюджетні нововведення забезпечать бюджетну самостійність та фінансову незалежність селищного бюджету, сприятимуть створенню реального підґрунтя для виконання повноважень в частині надання якісних суспільних послуг та ефективному функціонуванню бюджетної системи.

Першочерговими очікуваними результатами реалізації бюджетної політики в середньостроковій перспективі є своєчасна виплата заробітної плати працівникам бюджетних установ та недопущення утворення кредиторської заборгованості за такими виплатами, своєчасна оплата енергоносіїв, які споживаються бюджетними установами, що фінансуються з селищного бюджету, забезпечення належного співфінансування проектів та заходів, які здійснюються за рахунок трансфертів з державного бюджету у розмірах, визначених законодавством, фінансове забезпечення головними розпорядниками бюджетних коштів їх планів діяльності, упорядкування мережі бюджетних установ, яка б забезпечувала досягнення мети і цілей їх діяльності з максимальною ефективністю та мінімальними затратами.

Разом з тим, слід зазначити, що показники Прогнозу можуть перебувати під впливом потенційних чинників як макроекономічного середовища, так і прийняття нових рішень органами влади.

Показники Прогнозу можуть змінюватись внаслідок:

підвищення фактичних цін і тарифів на енергоносії понад рівень зазначений у Бюджетній декларації;

прийняття центральними органами влади рішень, які призводять до збільшення видатків місцевих бюджетів, без передачі відповідного фінансового ресурсу на їх виконання;

невиконання дохідної частини внаслідок обставин непереборної сили (карантинні обмеження, стихії тощо);

фактичне перевищення рівня споживчих цін та цін виробників порівняно з рівнем, прийнятим у Бюджетній декларації;

визначення міжбюджетних трансфертів (освітня субвенція, базова дотація, додаткові дотації) в обсягах, що не забезпечують фінансування установ на рівні, визначеному законодавством;

зміни порядків використання трансфертів, що можуть в подальшому вимагати додаткових видатків з місцевих бюджетів.

Прогноз є орієнтиром для складання селищного бюджету, фактичні показники проекту бюджету на конкретний плановий період відрізнятимуться від аналогічних показників, що містяться у Прогнозі, оскільки базуватимуться на детальних, а не узагальнених розрахункових обсягах видатків та надання кредитів з бюджету відповідно до вимог Інструкції з підготовки бюджетних

запитів, та затверджених обсягів трансфертів з державного бюджету і умов їх використання в плановому бюджетному періоді.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Поточний стан соціально-економічного розвитку Рожнятівської територіальної громади

Економічна ситуація у 2021 році.

Пріоритетними завданням Рожнятівської селищної ради у 2021 році є забезпечення умов для підвищення самодостатності, економічного і соціального розвитку громади.

Економічний потенціал громади складається з невеликих підприємств промисловості, торгівлі, сільського господарства, сфери послуг. На території Рожнятівської територіальної громади діють 9 підприємств, включених до статистичної вибірки як промислові. Основна частка промисловості Рожнятівської територіальної громади представлена підприємствами деревообробної галузі (близько 57% обсягів реалізованої продукції). Основні підприємства: ПКП "Оріон", ВКП «Дзеркало», ПП «Роман», ТЗОВ «Гідропауер», ТЗОВ «Агро», ДП «Рожнятівтеплокомуненерго».

Підприємствами громади за I квартал 2021 року реалізовано промислової продукції (товарів, послуг) на суму 10278,4 тис. грн. Обсяг реалізованої промислової продукції(товарів, послуг) у розрахунку на одну особу наявного населення 509,8 грн.

В 2021 році (на останню звітну дату) в Рожнятівській територіальній громаді діяло 283 суб'єктів господарювання – юридичних осіб, з яких 145 – малі підприємства. Крім того, до сектора малого і середнього підприємництва належать також і 539 фізичних осіб – підприємців.

Торгова мережа Рожнятівської територіальної громади представлена 178 торговельними закладами, що включає в себе стаціонарні магазини, кіоски, орендовані торгові місця в магазинах.

Кількість суб'єктів господарської діяльності, зареєстрованих на території громади за останні роки зменшилася.

Обсяг реалізованих послуг споживачам, за цей період склав 507,0 тис.грн (охорона здоров'я та надання соціальної допомоги).

Через центр надання адміністративних послуг протягом I півріччя 2021 року надано 1167 адмінпослуг.

Протягом I півріччя 2021 року державними реєстраторами зареєстровано 12 юридичних осіб та 61 фізична особа-підприємець. Припинено діяльність 34 фізичної особи-підприємця та 11 юридичних осіб.

Зареєстровано 234 об'єктів нерухомого майна.

Загальна кількість пасажирських маршрутів, які проходять через населені пункти громади-17. На внутрішній маршрут Рожнятів-Петранка заплановано оголошення конкурсу на перевезення.

Найбільше земельних площ громади зайнято землями сільськогосподарського призначення - 49,4% (8881,7 га), в т.ч. ріллею – 27,9% (5014,92 га); лісами - 33,1%.

В користуванні суб'єктів господарювання перебуває 29,1% земель громади.

На території громади станом на 01.07.2021р. зареєстровано 16 пасік, які включають 720 бджолиних сімей.

КП «Рожнятівводгосп» за 6 місяців 2021 р. надано послуг на суму 1442,1,1 тис. грн., в т. ч. водопостачання – 30,8 тис.м3 на суму 769,9 тис. грн., водовідведення – 28,0 тис.м3 на суму 672,2 тис. грн., надання інших послуг – 173,6 тис. грн. Рівень відшкодування затвердженим тарифом для населення складає: водопостачання – 43%, та водовідведення – 35%.

За перше півріччя 2021 року ДП «Рожнятівтеплокомуненерго» вироблено 1898,16 Гкал теплової енергії на суму 5 207,7 тис. грн.

З початку 2021 року селищною радою укладено 30 договорів оренди індивідуально визначеного нерухомого майна комунальної власності селищної ради, з них:

5 договорів оренди укладено за результатами проведених аукціонів в електронній торговельній системі «Прозорро.Продажі»; 25 договорів укладені без проведення аукціонів із Переліку другого типу об'єктів комунальної власності, з них 3 короткотермінові для проведення концерту та циркових вистав.

Надходження до бюджету від орендної плати за 1 півріччя 2021 року складає -216812 грн., з них 1 квартал 2021 року – 109761 грн. , 2 квартал 2021 року – 107051 грн.

У січні–березні 2021р. підприємствами та організаціями громади за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 1252,0 тис.грн капітальних інвестицій (за 2020р. – 26716 тис.грн). Частка територіальної громади у загальнообласному обсязі капітальних інвестицій склала 0,1% (за 2020р. – 0,5%).

Обсяги експорту товарів суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності територіальної громади у січні–березні 2021р. склали 686,3 тис.дол. США, імпорту – 29,4 тис. дол. США. Коефіцієнт покриття експортом імпорту склав 23,3.

У січні-березні 2021 р. (на останню звітну дату) обсяг виробленої будівельної продукції по Рожнятівській селищній раді склав 2543 тис. грн. Обсяг виконаних будівельних робіт на одну особу за вказаний період склав 126,1 грн.

У січні–березні 2021р. прийнято в експлуатацію житлових будівель 602,6 тис.м2 загальної площі у розрахунку на 10 тис. наявного населення будівлях .

Із залученням прямих іноземних інвестицій у громаді здійснюють діяльність підприємства ПП «Йованна І.М.» (Сербія), ТзОВ «Карпатська індустріальна група 1926» (Ізраїль), ТзОВ «Геопошук ЛТД» (Чехія, Австралія, Великобританія), ТзОВ

«Петро-Д» (Росія), ТзОВ «Тим-мур» (Туреччина), ТзОВ «Карпатська індустріальна група 2014» (США), ТзОВ «Н-В-У» (Туреччина), діяльність яких,

в основному, направлена на видобуток нафти, а також торгівлю та переробку деревини.

Чисельність наявного населення у громаді, за оцінкою, на 1 липня 2021р. становила 20,3 тис. осіб.

Протягом січня-червня 2021 р. послугами служби зайнятості скористалося 1847(505) незайнятих громадян, в т.ч. мали статус безробітного - 813(212) осіб.

За сприянням служби зайнятості протягом січня-червня 2021 року всього отримали роботу 695(186) особи, з них безробітних громадян 540(168) осіб, 16(9)-осіб з інвалідністю, 2 особи працевлаштовано з компенсацією витрат роботодавцю єдиного внеску. З них до набуття статусу безробітного - 18 осіб працевлаштовано.

Рівень зареєстрованого безробіття становить 1,9%.

Значна увага керівництва громади приділяється соціальному захисту, зокрема незахищених верствам населення таким як, учасники АТО, ветерани ОУН-УПА, учасники бойових дій в Афганістані, тощо.

На території громади зареєстровано 56 учасників АТО/ООС (операції об'єднаних сил), на обліку центру зайнятості перебувало 3 осіб. Одна особа - працевлаштована. На даний час на обліку центру зайнятості перебуває – 2 осіб.

Відповідно до програми соціального захисту населення за перше півріччя 2021 року учасникам АТО/ООС та бійцям-добровольцям виплачено кошти згідно акції «Великодній кошик» в сумі 57 000,00 грн. До Великодніх свят, сформовано та відправлено на Схід 4 посилки для учасників ООС, які на той момент перебували у зоні бойових дій.

Станом на 01.01.2021р. на території Рожнятівської селищної ради проживає 206 малозабезпечених сімей, 153 багатодітних сімей, в яких виховується 491 дитина, пенсіонерів - 5544, осіб з інвалідністю - 1487, учасників ЧАЕС – 42, з них I категорії – 14.

За перше півріччя 2021 року Рожнятівська селищна рада профінансувала пільги на оплату ЖКП і телефон, виходячи з кількості осіб за 2020 рік на суму 15066,97 грн. та пільги на оплату послуг зв'язку АТ «Укртелеком» - 3984,24 грн.

З 01.03.2021 року Рожнятівська селищна рада підключена до програмного комплексу «Соціальна громада», з того часу працівниками соціального захисту населення разом із працівниками ЦНАП сформовано та направлено на управління соціального захисту Калуської райдержадміністрації 479 справ, всього переданих органу соціального захисту населення у паперовому вигляді справ – 1062.

Соціальним захистом проведено 3 засідання Опікунської ради, на яких вирішувалися питання про встановлення опіки над повнолітніми особами, які визнані недієздатними та встановлення дієздатності особи

Загальна середня освіта у Рожнятівській територіальній громаді представлена 10 закладами загальної середньої освіти комунальної форми власності, зокрема: ліцеї – 6; гімназії - 4, які в свою чергу забезпечують отримання початкової, базової та повної загальної середньої освіти .

На кінець 2020-2021 навчального року повну загальну середню освіту здобуло 189 випускників 11 класів, із них нагороджено тільки 11 золотими та

6 срібними. Базову загальну середню освіту здобуло 233 випускників 9-х класів в тому числі 22 із них отримали свідоцтва з відзнакою.

Культурне обслуговування населення у Рожнятівській громаді забезпечують 22 культурно – освітніх заклади, а саме:

- 10 клубних установ (7 Народних Домів та 3 клубні заклади культури);
- 11 бібліотек, а саме: КЗ «Публічна бібліотека з філіями», бібліотека-філія для дітей смт. Рожнятів та 9 сільських бібліотек-філій;
- 1 дитяча школа мистецтв.

На території селищної ради розташовані 14 захисних споруд цивільного захисту у стані готовності, з них (3 держаної власності, 7- комунальної власності, 4- приватної власності). Наявність джерел протипожежного водопостачання - 41(21-пожжені гідранти, 20 - пожежні водойми). На території громади було зафіксовано зсувонебезпечні ділянки в с. Рівня (вул. січових Стрільців),с. Петранка(вул. Шевченка54-156, вул. Грушевського 214-216, вул. Незалежності), с.Топільське (вул. Бандери104-110).

В І півріччі внаслідок інтенсивних дощових опадів та підйому рівня води на річці Чечва відбулося руйнування лівого берега річки Чечва протяжністю 100 м та частини дорожнього покриття вулиці Зарічна, протяжністю 30 м. в с. Петранка стався зсув ґрунту по вулиці Шевченка. Пошкоджено 100 м.п. берега річки Бережниця та 25 м.п. земляного насипу дорожнього полотна вулиці Шевченка.

В громаді утворені комунальні підприємства, які надають медичні послуги на підставі укладених договорів з НСЗУ: КНП «Центр первинної медичної допомоги» РСР та КНП «Рожнятівська багатопрофільна лікарня» РСР. На території громади розташовані 5 амбулаторій загальної практики сімейної медицини і 5 фельдшерсько-акушерських пунктів.

Дорожня інфраструктура громади включає 198 комунальних вулиць, а також такі автомобільні дороги загального користування місцевого значення: Рожнятів-Липовиця, Калуш-Осмолода, Долина - Верхній Струтинь - Лецівка, Голинь - Рожнятів, Креховичі-Дзвиняч, Рожнятів-Вербівка, Вербівка-Петранка, Рівня-Вільхівка, Топільстке-Берлоги, Нижній Струтинь-Рожнятів, Сваричів-Брошнів-Осада, - які перебувають на балансі облдержадміністрації. На території громади 18 мостів на балансі облдержадміністрації та 15 комунальних мостів.

Цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку

Цілі та завдання прогнозу соціально-економічного та культурного розвитку області на 2022-2024 роки спрямовані на реалізацію визначених проектом Стратегії розвитку Рожнятівської територіальної громади на 2022-2027 роки пріоритетних стратегічних напрямків, визначених у результаті роботи робочої групи з розроблення стратегії:

Стійкого розвитку економіки шляхом:

1. Розвиток економіки громади

1.1. Покращення можливостей для розвитку підприємництва

1.1.1. Стимулювання підприємництва молоді, людей з інвалідністю та жіночого підприємництва

1.1.2. Покращення інфраструктури підтримки бізнесу

1.1.3. Розвиток фермерства створення об'єднань сільськогосподарників

1.2. Стимулювання залучення інвестицій

1.2.1. Популяризація інвестиційних можливостей громади

1.2.2. Підготовка інвестиційних пропозицій, супровід інвестиційних проєктів

1.2.3. Розвиток альтернативної енергетики

1.3 Розвиток туризму

1.3.1. Створення туристичних продуктів та атракцій, рекреаційних зон

1.3.2 Створення умов для розвитку подієвого туризму та широкого залучення підприємців

1.3.3 Сприяння розвитку сільського зеленого туризму

2. Підвищення якості життя в громаді

2.1.Якісні освітні медичні послуги та адміністративні послуги

2.1.1. Підвищення якості послуг мережі освітніх закладів, будівництво, капремонт та покращення матеріально-технічної бази освітніх закладів, створення нового освітнього простору

2.1.2. Підтримка міжнародних та міжрегіональних молодіжних та учнівських обмінів

2.1.3. Покращення якості медичного обслуговування, капремонт, реконструкція та покращення матеріально-технічної бази медичних закладів

2.1.4. Забезпечення якісними адміністративними послугами жителів громади

2.2. Розвиток мережі закладів культури та спорту в громаді

2.2.1. Формування та впровадження ідеології культури для дітей та молоді

2.2.2. Модернізація та капремонт закладів культури громади, пристосування до нових суспільних потреб

2.2.3. Популяризація історико-культурного надбання, у тому числі шляхом започаткування та підтримки проведення фестивалів і видовищних заходів

2.2.4 Розширення можливостей для забезпечення здорового способу життя та розвитку спортивної інфраструктури

2.3. Підвищення рівня безпеки в громаді, запобігання засмічення територій, стимулювання енергоефективності

2.3.1 Запобігання шкідливій дії вод, підтоплення населених пунктів у громаді

2.3.2 Підвищення заходів громадської безпеки, у тому числі на підставі партнерства органів влади, громадськості, поліції. Органів ДСНС

2.3.3 Створення ефективної комплексної системи поводження з твердими побутовими відходами

2.3.4 Формування енергоефективного суспільства

3. Розвиток інфраструктури

3.1. Сучасна і функціональна дорожньо-транспортна та технічна інфраструктура

3.1.1. Реконструкція і капітальний ремонт мостів та автомобільних доріг загального користування місцевого значення на території громад

3.1.2. Розвиток мережі комунальних доріг

3.1.3. Розвиток придорожньої інфраструктури

3.1.4. Покращення інженерної інфраструктури та комфортного простору в населених пунктах громади з урахуванням вимог інклюзії

3.2. Розвиток інфраструктури населених пунктів громади, комунальної інфраструктури

3.2.1. Покращення інфраструктури водопостачання, водовідведення та очисних споруд

3.2.2. Модернізація та розширення мереж зовнішнього освітлення населених пунктів

3.2.3. Покращення житлово-комунальної інфраструктури, управління багатоквартирними будинками

3.2.4. Розвиток альтернативної енергетики, стимулювання енергоефективності та енергозаощадження, запровадження енергоменеджменту

4. Розвиток громадськості та молодіжного простору

4.1. Розбудова системи управління громадою та налагодження діалогу з громадськістю

4.1.1. Формування ефективного врядування з використанням прозорих інструментів в системі управління громадою

4.1.2. Підтримка самоорганізації і громадської активності мешканців громади та соціальної згуртованості

4.1.3. Створення умов для активізації діяльності громадських організацій через партнерство та залучення міжнародної технічної допомоги

4.2. Розвиток молодіжного простору в громаді

4.2.1. Створення дієвого молодіжного консультативно-дорадчого органу (молодіжну раду) як механізм комунікації з молоддю

4.2.2. Стимулювання активізації молоді до участі в громадському житті, реалізації актуальних проектів

4.2.3. Забезпечення надання послуг та механізмів для молоді, включно зі створенням необхідної інфраструктури

III. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету на 2022-2024 роки включає прогнозні показники бюджету громади за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогнозні показники за бюджетними програмами, які забезпечують виконання інвестиційних проєктів. Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету селищної територіальної громади на 2022 рік. Формування проєкту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку громади, а також змін у нормативно-правовій базі.

Обсяг ресурсу бюджету Рожнятівської селищної територіальної громади на 2022-2024 роки прогнозується 161580200 гривень, 178226300 гривень та 192676200 гривень відповідно. У співставних умовах середньорічний темп росту надходжень та витрат складає 9%. Загальні показники надходжень до бюджету та граничні показники видатків бюджету наведені у додатку 1 до проєкту прогнозу бюджету.

Показники, визначені Бюджетною декларацією, які враховано при складанні Прогнозу:

Прогноз доходів та видатків бюджету на 2022 – 2024 роки визначений на підставі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, чинних норм податкового та бюджетного законодавства.

Індекс споживчих цін – 2022 – 106,2 %
2023 – 105,3 %
2024 – 105,0 %

Мінімальна ЗП

з 01.01.2022 – **6 500 гривень.**

з 01.10.2022 – **6 700 гривень. (+8,4%)**

з 01.01.2023 – **7 176 гривень. (+9,6%)**

з 01.01.2024 – **7 665 гривень. (+6,8%)**

Прожитковий мінімум на 1 особу

з 01.01.2022 – **2 393 грн.** (з 1 липня – 2508 гривень, з 1 грудня – 2589 гривень).

з 01.01.2023 – **2 589 грн.** (з 1 липня – 2713 гривень, з 1 грудня – 2778 гривень).

01.01.2024 – **2 778 грн.** (з 1 липня – 2911 гривень, з 1 грудня – 2972 гривень).

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади розроблено відповідно до норм бюджетного та податкового законодавства, основних прогнозних

макропоказників економічного і соціального розвитку України та територіальної громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2022-2024 роки, положень нормативно-правових актів селищної ради про встановлення місцевих податків і зборів.

З метою розширення податкової бази та залучення додаткових надходжень до бюджету громади визначено такі пріоритетні завдання:

- сприяння розвитку бюджетоутворюючих підприємств, розширенню діючих виробничих потужностей, збільшенню виробництва продукції;
- створення сприятливих умов для стабільної та ефективної роботи суб'єктів підприємницької діяльності, поліпшення бізнес-клімату;
- поліпшення економічних, правових та організаційних умов для залучення інвестиційних ресурсів та задіяння земельного потенціалу громади.

Для виконання пріоритетних завдань передбачається здійснити наступні заходи:

- проведення роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, дотримання норм законодавства в частині оплати праці у розмірі не менше мінімальної заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб;
- організація реєстрації фізичних осіб-підприємців у доступній формі та у найкоротші терміни, що очікувано розширить сфери діяльності малого бізнесу, збільшить надходження єдиного податку;
- провести інвентаризацію земельних ділянок, здійснити перегляд укладених договорів оренди земельних ділянок на предмет відповідності розміру орендної плати нормам Податкового кодексу України, що забезпечить задіяння земельного потенціалу громади для залучення інвестицій, збільшення надходжень плати за землю;
- проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та провести претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

Прогнозні показники доходів бюджету сформовані на основі існуючої податкової бази та реалізації пріоритетних завдань із розширення її потенціалу. При формуванні дохідної частини селищного бюджету були враховані фактичні надходження за 2020 рік, планові показники на 2021 рік та прогнозні показники на 2022-2024 роки.

Обсяг власних доходів загального фонду селищного бюджету на 2022

рік розрахований у сумі 67432600 гривень, що на 7931430 гривень більше затверджених на 2021 рік. До спеціального фонду у 2022 році прогнозується отримати 1027500 гривень.

Обсяг власних доходів загального фонду селищного бюджету на 2023 рік розрахований у сумі 73280300 гривень, що на 5847700 гривень більше ніж прогнози у 2022 році.

Обсяг власних доходів загального фонду селищного бюджету на 2024 рік розрахований у сумі 77702700 гривень, що на 4422400 гривень більше ніж прогнози у 2023 році.

Показники доходів бюджету громади наведені в додатку 2 до прогнозу бюджету.

В структурі доходів податкові та неподаткові надходження становлять 41,7 %, міжбюджетні трансферти – 58,3 %.

Основними джерелами доходів загального фонду селищного бюджету на 2022-2024 роки залишаються податок та збір на доходи фізичних осіб, єдиний податок та податок на майно (нерухомість, земля), що становлять відповідно 67%, 13% та 11% від прогнозного показника доходів.

Прогноз надходжень з податку на доходи фізичних осіб розраховано відповідно до єдиної ставки (18 %) оподаткування доходів фізичних осіб, сталого підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, подальшого зростання середньомісячної заробітної плати найманих працівників шляхом збільшення продуктивності праці, легалізації виплати заробітної плати. Темпи росту податку на доходи фізичних осіб прогноуються у 2022 році на рівні 8,3%, у 2023 році – на 10,4% та у 2024 році – на 6,8%.

Збільшення надходжень податку з доходів фізичних осіб планується, в основному, за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати у 2022-2024 роках від 6500 грн. до 7665 грн., за рахунок збільшення посадового окладу працівника і тарифного розряду Єдиної тарифної сітки та відповідного збільшення середньої заробітної плати.

Найбільшими платниками податку та збору на доходи фізичних осіб є: відділ освіти Рожнятівської селищної ради, КНП Рожнятівська центральна лікарня, ПАТ „Івано-Франківськгаз”, КНП „Центр первинної медичної допомоги”.

Прогнозний обсяг єдиного податку на 2022-2024 роки розраховано з урахуванням положень Податкового кодексу України, фактичних надходжень, кількості платників, ставок встановлених рішенням Рожнятівської селищної ради від 24 червня 2021 року № 253-10/2021, а також застосування з 2024 року індексації нормативної грошової оцінки земель сільськогосподарських угідь для цілей оподаткування єдиним податком четвертої групи відповідно до Бюджетної декларації. Темпи росту єдиного податку прогноуються у 2022 році на рівні 7,2 %, у 2023 році – на 7,6 % та у 2024 році – на 6,3 %.

Найбільшими платниками єдиного податку є: СП «ЗБРУЧ», ПП «Водотехпром», ТзОВ «Нижньострутинське», ПП «Борислав», ВКП «ДЗЕ», ПП «ОЛВІ Р».

Розрахунок прогнозованої суми податку на майно, в частині плати за землю на 2022-2024 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками, визначеними рішеннями селищної ради, щодо земельного податку, орендної плати, з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, прийняття рішень про встановлення факту користування земельною ділянкою без оформлення правовстановлювальних документів та оновлення нормативно - грошової оцінки земель населених пунктів громади. Темпи росту плати за землю прогнозуються у 2022 році на рівні 3,8 %, у 2023 році – на 1,3 %, у 2024 році – на 1,0 %. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2022-2024 роки прогнозуються з урахуванням збільшення ставок податку, які встановлені рішеннями Рожнятівської селищної ради від 24 червня 2021 року № 253-10/2021, та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

Впровадження послідовної та передбачуваної податкової політики на державному рівні та на території громади в середньостроковому періоді дозволить забезпечити середньорічний приріст доходів загального фонду бюджету на 9%.

Основними джерелами надходжень **спеціального фонду** селищного бюджету є власні надходження бюджетних установ.

Прогнозні показники власних надходжень бюджетних установ, відповідно до пропозицій, наданих бюджетними установами територіальної громади, визначені на 2022 рік на суму 1027500 гривень (133,1% до 2021 року).

З метою підтримки окремих пільгових категорій осіб та сприяння розвитку господарського потенціалу суб'єктів господарювання (комунальних підприємств) та неприбуткових підприємств, що утримуються за рахунок бюджету, рішенням селищної ради №253-10/2021 від 24 червня 2021 року надані пільги юридичним особам зі сплати земельного податку та фізичним особам зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого територіальною громадою міста боргу, і надання місцевих гарантій

Прогнозом залучення джерел фінансування у 2022, 2023 та 2024 роках не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою, видатки на обслуговування місцевого боргу та місцевих гарантій не прогнозуються, оскільки запозичення до селищного бюджету та надання гарантій не плануються і на початок 2022 року боргові зобов'язання відсутні (додатки 4, 5 до Прогнозу не склалися).

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Під час формування видаткової частини селищного бюджету у середньостроковому періоді основним прагненням є досягнення цілей державної політики в межах ресурсних можливостей селищного бюджету, спрямовуючи кошти на заходи відповідно до їх пріоритетності та актуальності, а також з урахуванням ефективності їх використання та можливої економії за діючими бюджетними програмами або напрямками використання бюджетних коштів.

Інформація щодо показників видаткової частини обласного бюджету на середньостроковий період в розрізі головних розпорядників коштів наведена у додатку 6 до Прогнозу.

Інформація щодо показників видаткової частини обласного бюджету на середньостроковий період за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету наведена у додатку 7 до Прогнозу.

Також при складанні Прогнозу враховано вплив на показники видатків та кредитування селищного бюджету змін до нормативно-правових актів, у першу чергу, розмірів мінімальної заробітної плати, першого тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, змін у мережі бюджетних закладів та у структурі і чисельності їх працівників, зміни кількості споживачів публічних послуг тощо.

В першу чергу при формуванні видаткової частини прогнозу бюджету враховано вимоги статті 77 Бюджетного кодексу України щодо забезпечення потреби в коштах на оплату праці працівників бюджетних установ відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці та розміру мінімальної заробітної плати, на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та некомерційними підприємствами охорони здоров'я. Враховані також обсяги видатків, необхідні для забезпечення стабільної роботи установ та закладів соціально – культурної сфери, надання соціальних гарантій для малозахищених категорій громадян, підтримки в належному стані об'єктів житлово – комунального господарства, інших об'єктів інфраструктури громади, виконання в межах фінансових можливостей цільових (комплексних) програм.

Граничні показники кредитування бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування бюджету не плануються (додаток 8 до Прогнозу не складався).

VII. Капітальні вкладення з бюджету

Показники бюджету розвитку на 2022-2024 роки до Прогнозу не склалися.

VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими місцевими бюджетами

Рожнятівська територіальна громада має прямі взаємовідносини з державним бюджетом.

Міжбюджетні трансферти мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання. Найбільшу питому вагу у обсязі міжбюджетних трансфертів займає освітня субвенція з державного бюджету, а саме:

2022 рік - 72527000 грн.;

2023 рік - 79434800 грн.;

2024 рік – 84855400 грн.

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

До Прогнозу додаються:

Додаток 1 «Загальні показники бюджету»

Додаток 2 «Показники доходів бюджету»

Додаток 3 «Показники фінансування бюджету»

Додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»

Додаток 9 «Показники бюджету розвитку»

Додаток 11 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів»

Додаток 12 «Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам»

Не складались:

Додаток 4 «Показники місцевого боргу»

Додаток 5 «Показники гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»

Додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету за Функціональною класифікацією видатків та кредитування бюджету»

Додаток 10 «Обсяги капітальних вкладень бюджету у розрізі інвестиційних проектів».

Конкретні показники обсягів селищного бюджету Рожнятівської територіальної громади на 2022-2024 роки будуть уточнюватися залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Начальник фінансового відділу

Ростислав БАРИЧКА